

证券代码：835305

证券简称：云创数据

公告编号：2025-30

南京云创大数据科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

南京云创大数据科技股份有限公司（以下简称“云创数据”或“公司”）参照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对截至2024年12月31日（以下简称“基准日”）公司的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性负责。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，由于资产管理、项目管理等非财务报告内部控制方面存在控制缺陷，导致内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日部分会计科目调整较大。董事会认为，公司在财务报告内部控制方面存在重大控制缺陷。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司发现在资产管理、项目管理等非财务报告内部控制方面存在重大控制缺陷。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：本公司及其全资子公司新疆云创智算数据中心有限责任公司、南京云创智能科技有限公司、海南云创大数据科技有限公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织机构、财务管理、资金管理、采购与付款管理、销售与收款管理、存货管理、应收账款管理、工程项目管理、资产管理、研发费用管理、成本费用管理、长期股权投资管理、信息披露管理。上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度，对公司截至2024年12月31日的内部控制的设计与运行的有效性展开评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	①错报资产金额 \geq 资产总额的5.0% ②错报营业收入金额 \geq 营业收入总额的5.0%
重要缺陷	①资产总额的3.0% \leq 错报资产金额 $<$ 资产总额的5.0% ②营业收入总额的3.0% \leq 错报营业收入金额 $<$ 营业收入总额的5.0%
一般缺陷	①错报资产金额 $<$ 资产总额的3.0%； ②错报营业收入金额 $<$ 营业收入总额的3.0%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重要程度项目	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊。 2、公司当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现。 3、公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。 4、因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策。 2、未建立反舞弊程序和控制措施。 3、对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制。 4、对于期末财务报告过程的控制存在单独或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、准确的目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷和重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	直接损失金额 \geq 1000万元

重要缺陷	500万元≤直接损失金额<1000万元
一般缺陷	直接损失金额<500万元

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重要程度项目	定性标准
重大缺陷	1、决策程序不科学，如重大事项决策失误。 2、公司经营活动严重违反国家法律法规。 3、媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害。 4、中高级管理人员或关键岗位业务人员频繁流失。 5、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。 6、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	1、决策程序导致出现失误。 2、违反企业内部规章，形成损失。 3、关键岗位业务人员流失严重。 4、重要业务制度控制或系统存在缺陷。
一般缺陷	未构成重大缺陷和重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

公司发现在控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日，由于资产管理、项目管理等方面存在重大控制缺陷，导致部分会计科目调整较大，根据存在的控制缺陷，公司加大了对项目风险的管理，截止内部控制评价报告发出日，经自查，未发现该类事项的再次发生。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

截止基准日，公司在资产管理、项目管理等方面存在重大控制缺陷，根据存在的控制缺陷，公司对产生的原因进行了系统分析、完善内部控制流程，加强内控控制的执行监督力度，截止报告日，由于上述缺陷对会计科目的影响进行了调整。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，切实保障全体股东的权益，促进公司健康、可持续发展。

南京云创大数据科技股份有限公司

董事会

2025年4月29日